

Årsredovisning

för

Rullarnas Personliga Assistans Aktiebolag

556920-1022

Räkenskapsåret

2023-01-01 – 2023-12-31

Fastställelseintyg

Undertecknad verkställande direktör i Rullarnas Personliga Assistans Aktiebolag intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämma den 14 juni 2024. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Jag intygar också att innehållet i årsredovisningen och revisionsberättelsen stämmer överens med originalen.

Torsby den 14 juni 2024



Marcus Jardler

2024071509411

Årsredovisning

för

Rullarnas Personliga Assistans Aktiebolag

556920-1022

Räkenskapsåret

2023-01-01 – 2023-12-31

Styrelsen och verkställande direktören för Rullarnas Personliga Assistans Aktiebolag avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023-01-01 – 2023-12-31.

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK. Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i hela kronor (kr). Uppgifter inom parentes avser föregående år.

Förvaltningsberättelse

Information om verksamheten

Bolaget skall tillhandahålla tjänster för personlig assistans, avlösarservice, ledsagarservice och daglig verksamhet. Äga och förvalta fast egendom, idka handel med värdepapper samt bedriva därmed förenlig verksamhet.

Företaget har sitt säte i Torsby.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Bolaget började en planläggning i slutet av 2022 utav att starta upp en daglig verksamhet med planerad start under första kvartalet 2023, men det drog ut på tiden i och med att man var tvungen att anpassa lokalerna för den dagliga verksamheten, med en hiss, ombyggnation utav wc och duschutrymmen. Tillståndet från IVO om att kunna börja med den dagliga verksamheten kom i maj 2023, och verksamheten kunde startas först i augusti, ett halvår senare än planerat. Under uppstartningstiden så har bolaget haft anställd personal för att kunna vara väl förberedda för när den dagliga verksamheten startade.

Bolaget har också under räkenskapsåret haft dubbel bemanning på vissa administrativa tjänster för att kunna klara av ett generationsskifte. Under räkenskapsåret har ett antal större uppdrag avslutats på grund av ett antal uppdragsgivare gått bort och därav kostat mycket i uppsägningslöner och slutlöner på den berörda personalen.

På grund utav nämnda orsaker så visar bolaget ett negativt rörelseresultat.

Utöver ovannämnda har inga andra väsentliga händelser inträffat under räkenskapsåret utöver bolagets normala verksamhet.

Förväntad framtida utveckling samt väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

Verksamheten i bolaget har under 2024 går enligt plan, där man kommer utöka den dagliga verksamheten ytterligare och nya brukare har kommit in i verksamheten. Vd och styrelsen bedömer utsikterna för 2024 som goda och kommer visa ett positivt resultatutfall 2024.

Ägarförhållanden

Namn	Antal aktier	Antal röster
Marcus Jardler	325	325

DF

2024071509413

Flerårsöversikt (Tkr)	2023	2022	2021	2020	2019
Nettoomsättning	93 238	93 600	95 409	92 980	93 488
Resultat efter finansiella poster	-981	2 245	3 631	3 422	1 593
Soliditet (%)	16,1	20,6	26,1	19,8	14,2
Balansomslutning	32 976	34 814	27 918	26 192	23 211
Eget kapital	3 927	4 636	4 901	3 262	2 170

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	50 000	2 901 959	1 684 108	4 636 067
Disposition enligt beslut av årsstämman:				
Utdelning		-1 000 000		-1 000 000
Balanseras i ny räkning		1 684 108	-1 684 108	0
Årets resultat			291 158	291 158
Belopp vid årets utgång	50 000	3 586 067	291 158	3 927 225

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	3 586 066
årets vinst	291 158
	3 877 224

disponeras så att	
till aktieägare utdelas (1 846,15 kronor per aktie)	600 000
i ny räkning överföres	3 277 224
	3 877 224

Styrelsen föreslås bemyndigas att besluta om tidpunkt då utdelningen skall betalas.

Styrelsen anser att förslaget är förenligt med försiktighetsregeln i 17 kap. 3 § aktiebolagslagen enligt följande redogörelse: Styrelsens uppfattning är att vinstutdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav verksamhetens art, omfattning och risk ställer på storleken på det egna kapitalet, bolagets konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

Företagets resultat och ställning i övrigt framgår av efterföljande resultat- och balansräkning samt kassaflödesanalys med noter.

DF

Resultaträkning

	Not	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Nettoomsättning		93 238 479	93 599 514
Övriga rörelseintäkter	2, 3	3 160 054	3 321 547
		96 398 533	96 921 061
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader	4, 5	-4 603 190	-5 574 384
Personalkostnader	6	-92 180 473	-88 717 095
Avskrivningar och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-614 719	-622 010
Övriga rörelsekostnader		-52 479	0
		-97 450 861	-94 913 489
Rörelseresultat		-1 052 328	2 007 572
Resultat från finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	7	160 634	329 365
Räntekostnader och liknande resultatposter	8	-88 862	-92 295
		71 772	237 070
Resultat efter finansiella poster		-980 556	2 244 642
Bokslutsdispositioner	9	1 451 720	-156 815
Resultat före skatt		471 164	2 087 827
Skatt på årets resultat	10	-180 006	-403 719
Årets resultat		291 158	1 684 108

DF

Balansräkning

Not
1

2023-12-31

2022-12-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar

Byggnader och mark

11

12 943 410

12 605 190

Inventarier, verktyg och installationer

12

790 224

914 623

13 733 634

13 519 813

Finansiella anläggningstillgångar

Andra långfristiga fordringar

14

623 500

558 500

623 500

558 500

Summa anläggningstillgångar

14 357 134

14 078 313

Omsättningstillgångar

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar

337 727

222 177

Aktuella skattefordringar

1 054 296

43 569

Övriga fordringar

60 713

65 912

Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

15

11 175 826

9 411 493

12 628 562

9 743 151

Kortfristiga placeringar

Övriga kortfristiga placeringar

16, 17

359 601

712 721

359 601

712 721

Kassa och bank

17

5 631 144

10 279 386

Summa omsättningstillgångar

18 619 307

20 735 258

SUMMA TILLGÅNGAR

32 976 441

34 813 571

DF

Balansräkning

Not
1

2023-12-31

2022-12-31

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

18, 19

Bundet eget kapital

Aktiekapital

50 000

50 000

50 000

50 000

Fritt eget kapital

Balanserad vinst eller förlust

3 586 066

2 901 959

Årets resultat

291 158

1 684 108

3 877 224

4 586 067

Summa eget kapital

3 927 224

4 636 067

Obeskattade reserver

20

1 722 107

3 173 827

Avsättningar

21

Avsatt för pensioner och likande förpliktelser

22

623 500

558 500

Uppskjuten skatteskuld

13, 23

1 392 615

1 475 607

Summa avsättningar

2 016 115

2 034 107

Långfristiga skulder

22, 24

Skulder till kreditinstitut

5 094 000

5 202 000

Summa långfristiga skulder

5 094 000

5 202 000

Kortfristiga skulder

24

Skulder till kreditinstitut

22

108 000

208 000

Leverantörsskulder

69 242

330 208

Övriga skulder

3 945 375

3 260 599

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

25

16 094 378

15 968 763

Summa kortfristiga skulder

20 216 995

19 767 570

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

32 976 441

34 813 571

DF

Kassaflödesanalys

Not
1

2023-01-01
-2023-12-31

2022-01-01
-2022-12-31

Den löpande verksamheten

Resultat efter finansiella poster		-980 556	2 244 642
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet	26	530 457	199 832
Betald skatt		-521 107	-940 454
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital		-971 206	1 504 020

Kassaflöde från förändring av rörelsekapitalet

Förändring av kundfordringar		-115 550	64 818
Förändring av kortfristiga fordringar		-1 558 593	248 577
Förändring av leverantörsskulder		-260 966	227 549
Förändring av kortfristiga skulder		57 771	466 359
Kassaflöde från den löpande verksamheten		-2 848 544	2 511 323

Investeringsverksamheten

Investeringar i materiella anläggningstillgångar		-881 019	-164 960
Försäljning av materiella anläggningstillgångar		1 200	205 000
Investeringar i finansiella anläggningstillgångar		-65 000	-6 709 064
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar		0	578 388
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-944 819	-6 090 636

Finansieringsverksamheten

Upptagna lån		0	1 800 000
Amortering av lån		-208 000	-562 000
Utbetald utdelning		-1 000 000	-1 970 000
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-1 208 000	-732 000
Årets kassaflöde		-5 001 363	-4 311 313

Likvida medel vid årets början

17

Likvida medel vid årets början		10 992 108	15 303 420
Likvida medel vid årets slut		5 990 745	10 992 107

DF

Noter

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Allmänna upplysningar

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Intäktsredovisning

Intäkter har tagits upp till verkligt värde av vad som erhållits eller kommer att erhållas och redovisas i den omfattning det är sannolikt att de ekonomiska fördelarna kommer att tillgodogöras bolaget och intäkterna kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Anläggningstillgångar

Immateriella och materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar enligt plan och eventuella nedskrivningar.

Avskrivning sker linjärt över den förväntade nyttjandeperioden med hänsyn till väsentligt restvärde. Följande avskrivningsprocent tillämpas:

Materiella anläggningstillgångar

Byggnader (genomsnitt på komponenter)	3,3%
Inventarier, verktyg och installationer	4-20%

Komponentindelning

Materiella anläggningstillgångar har delats upp på komponenter när komponenterna är betydande och när komponenterna har väsentligt olika nyttjandeperioder. När en komponent i en anläggningstillgång byts ut, utträngs eventuell kvarvarande del av den gamla komponenten och den nya komponentens anskaffningsvärde aktiveras. Utgifter för löpande reparationer och underhåll redovisas som kostnader.

Låneutgifter

De låneutgifter som uppkommer då företaget lånar kapital kostnadsförs i resultaträkningen i den period de uppstår.

Finansiella instrument

Finansiella instrument värderas utifrån anskaffningsvärdet. Instrumentet redovisas i balansräkningen när bolaget blir part i instrumentets avtalsmässiga villkor. Finansiella tillgångar tas bort från balansräkningen när rätten att erhålla kassaflöden från instrumentet har löpt ut eller överförs och bolaget har överfört i stort sett alla risker och förmåner som är förknippade med äganderätten. Finansiella skulder tas bort från balansräkningen när förpliktelseerna har reglerats eller på annat sätt upphört.

Kortfristiga placeringar

Värdepapper som är anskaffade med avsikt att innehas kortsiktigt redovisas inledningsvis till anskaffningsvärde och i efterföljande värderingar i enlighet med lägsta värdets princip till det lägsta av anskaffningsvärde och marknadsvärde.

Kundfordringar/kortfristiga fordringar

Kundfordringar och kortfristiga fordringar redovisas som omsättningstillgångar till det belopp som förväntas bli inbetalt efter avdrag för individuellt bedömda osäkra fordringar.

DF

Låneskulder och leverantörsskulder

Låneskulder och leverantörsskulder redovisas initialt till anskaffningsvärde efter avdrag för transaktionskostnader. Skiljer sig det redovisade beloppet från det belopp som ska återbetalas vid förfallotidpunkten periodiseras mellanskillnaden som räntekostnad över lånets löptid med hjälp av instrumentets effektivränta. Härigenom överensstämmer vid förfallotidpunkten det redovisade beloppet och det belopp som ska återbetalas.

Kvittning av finansiell fordran och finansiell skuld

En finansiell tillgång och en finansiell skuld kvittas och redovisas med ett nettobelopp i balansräkningen endast då legal kvittningsrätt föreligger samt då en reglering med ett nettobelopp avses ske eller då en samtida avyttring av tillgången och reglering av skulden avses ske.

Nedskrivningsprövning av finansiella anläggningstillgångar

Vid varje balansdag bedöms om det finns indikationer på nedskrivningsbehov av någon av de finansiella anläggningstillgångarna. Nedskrivning sker om värdenedgången bedöms vara bestående och provas individuellt.

Leasingavtal

Företaget redovisar samtliga leasingavtal, såväl finansiella som operationella, som operationella leasingavtal. Operationella leasingavtal redovisas som en kostnad linjärt över leasingperioden.

Inkomstskatter

Total skatt utgörs av aktuell skatt och uppskjuten skatt. Skatter redovisas i resultaträkningen, utom då underliggande transaktion redovisas direkt mot eget kapital varvid tillhörande skatteeffekter redovisas i eget kapital.

Aktuell skatt

Aktuell skatt avser inkomstskatt för innevarande räkenskapsår samt den del av tidigare räkenskapsårs inkomstskatt som ännu inte redovisats. Aktuell skatt beräknas utifrån den skattesats som gäller per balansdagen.

Uppskjuten skatt

Uppskjuten skatt är inkomstskatt som avser framtida räkenskapsår till följd av tidigare händelser. Redovisning sker enligt balansräkningsmetoden. Enligt denna metod redovisas uppskjutna skatteskulder och uppskjutna skattefordringar på temporära skillnader som uppstår mellan bokförda respektive skattemässiga värden för tillgångar och skulder samt för övriga skattemässiga avdrag eller underskott.

Uppskjutna skattefordringar netto redovisas mot uppskjutna skatteskulder endast om de kan betalas med ett nettobelopp. Uppskjuten skatt beräknas utifrån gällande skattesats på balansdagen. Effekter av förändringar i gällande skattesatser resultatförs i den period förändringen lagstads. Uppskjuten skattefordran redovisas som finansiell anläggningstillgång och uppskjuten skatteskuld som avsättning.

Uppskjuten skattefordran avseende underskottsavdrag eller andra framtida skattemässiga avdrag redovisas i den omfattning det är sannolikt att avdragen kan avräknas mot framtida skattemässiga överskott.

På grund av sambandet mellan redovisning och beskattning särredovisas inte den uppskjutna skatteskulden som är hänförlig till obeskattade reserver.

DF

Avsättningar

Som avsättning har redovisats förpliktelser gentemot tredje man som är hänförliga till räkenskapsåret eller tidigare räkenskapsår och som på balansdagen antingen är säkra eller sannolika till sin förekomst men oviss till belopp eller till den tidpunkt då de ska infrias.

Ersättningar till anställda

Ersättningar till anställda avser alla former av ersättningar som företaget lämnar till de anställda. Kortfristiga ersättningar utgörs av bland annat löner, betald semester, betald frånvaro, bonus och ersättning efter avslutad anställning (pension). Kortfristiga ersättningar redovisas som kostnad och en skuld då det finns en legal eller informell förpliktelse att betala ut en ersättning till följd av en tidigare händelse och en tillförlitlig uppskattning av beloppet kan göras.

Ersättningar till anställda efter avslutad anställning

Företaget har pensionsförpliktelser vilka uteslutande är beroende av värdet på de av företaget och koncernen ägda kapitalförsäkringar. Kapitalförsäkringarna redovisas till anskaffningsvärde som finansiell anläggningstillgång. Pensionsförpliktelserna redovisas som en avsättning till samma värde som kapitalförsäkringens redovisade värde.

I företaget finns endast avgiftsbestämda pensionsplaner. Som avgiftsbestämda planer klassificeras planer där fastställda avgifter betalas och det inte finns förpliktelser att betala något ytterligare, utöver dessa avgifter.

Utgifter för avgiftsbestämda planer redovisas som en kostnad under den period de anställda utför de tjänster som ligger till grund för förpliktelserna.

Offentliga bidrag

I de fall ingen framtida prestation för att erhålla bidraget krävs, intäktsredovisas offentliga bidrag då villkoren för att erhålla bidraget är uppfyllda. Offentliga bidrag värderas till verkliga värdet av vad som erhållits eller kommer att erhållas.

Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalysen upprättas enligt indirekt metod. Det redovisade kassaflödet omfattar endast transaktioner som medfört in- eller utbetalningar.

Som likvida medel klassificerar företaget, förutom kassamedel, disponibla tillgodohavanden hos banker och andra kreditinstitut samt kortfristiga likvida placeringar som är noterade på en marknadsplats och har en kortare löptid än tre månader från anskaffningstidpunkten. Förändringar i spärrade medel redovisas i investeringsverksamheten.

JP

Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter finansiella poster

Resultat efter finansiella intäkter och kostnader men före bokslutsdispositioner och skatter.

Soliditet (%)

Justerat eget kapital (eget kapital och obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatt) i procent av balansomslutning.

Balansomslutning

Företagets samlade tillgångar.

Eget kapital

Företagets nettotillgångar, dvs skillnaden mellan tillgångar och skulder.

Uppskattningar och bedömningar

Upprättandet av bokslut och tillämpning av redovisningsprinciper, baseras ofta på ledningens bedömningar, uppskattningar och antaganden som anses vara rimliga vid den tidpunkt då bedömningen görs. Uppskattningar och bedömningar är baserade på historiska erfarenheter och ett antal andra faktorer, som under rådande omständigheter anses vara rimliga. Resultatet av dessa används för att bedöma de redovisade värdena på tillgångar och skulder, som inte annars framgår tydligt från andra källor. Det verkliga utfallet kan avvika från dessa uppskattningar och bedömningar. Uppskattningar och antaganden ses över regelbundet.

Inga väsentliga källor till osäkerhet i uppskattningar och antaganden på balansdagen bedöms kunna innebära en betydande risk för en väsentlig justering av redovisade värden för tillgångar och skulder under nästa räkenskapsår.

Not 2 Övriga rörelseintäkter

	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Hysesintäkter	212 418	220 030
Vinst vid avyttring av immateriella och materiella anläggni	201 741	40 040
Försäkringsersättningar	7 397	0
	421 556	260 070

DF

Not 3 Offentliga bidrag

Offentliga bidrag under övriga rörelseintäkter är lönebidrag med 210 263 (fg år 235 784) kronor, sjuklöneersättningar från kommuner med 2 215 822 (fg år 2 058 873) kronor, sjuklöneersättningar från staten med 250 000 (fg år 641 739) kronor elstöd med 37 697 (fg år 0) och omställningsstöd 24 716 (fg år 0).

Not 4 Leasingavtal

Årets leasingkostnader avseende leasingavtal, uppgår till 744 189 (fg år 1 160 068) kronor.

Framtida leasingavgifter, för icke uppsägningsbara leasingavtal, förfaller till betalning enligt följande:

	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Inom ett år	425 813	416 527
Senare än ett år men inom fem år	241 248	299 749
	667 061	716 276

Not 5 Arvode till revisorer

Med revisionsuppdrag avses granskning av årsredovisningen och bokföringen samt styrelsens och verkställande direktörens förvaltning, övriga arbetsuppgifter som det ankommer på bolagets revisor att utföra samt rådgivning eller annat biträde som föranleds av iakttagelser vid sådan granskning eller genomförandet av sådana övriga arbetsuppgifter.

	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Nestas Ekonomi AB		
Revisionsuppdrag	56 188	50 000
Övriga tjänster	0	27 188
	56 188	77 188

JP

Not 6 Anställda och personalkostnader

	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Medelantalet anställda		
Kvinnor	133	138
Män	50	47
	183	185
Löner och andra ersättningar		
Styrelse och verkställande direktör	876 300	868 000
Övriga anställda	65 189 449	63 964 448
	66 065 749	64 832 448
Sociala kostnader		
Pensionskostnader för styrelse och verkställande direktör	125 000	-215 500
Pensionskostnader för övriga anställda	3 052 880	2 933 578
Övriga sociala avgifter enligt lag och avtal	21 591 962	20 086 253
	24 769 842	22 804 331
Övriga personalkostnader	1 344 882	1 080 316
Totala löner, ersättningar, sociala kostnader och pensionskostnader	92 180 473	88 717 095
Pensionsförpliktelser		
Nuvarande styrelse och verkställande direktör	623 500	558 500
	623 500	558 500
Könsfördelning bland ledande befattningshavare		
Andel kvinnor i styrelsen	0 %	0 %
Andel män i styrelsen	100 %	100 %
Andel kvinnor bland övriga ledande befattningshavare	67 %	67 %
Andel män bland övriga ledande befattningshavare	33 %	33 %

DF

Not 7 Räkningar och utdelningar

	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Erhållen ränta	113 754	6
Resultat vid försäljning av värdepapper i och långfristiga	46 880	329 359
	160 634	329 365

Not 8 Räntekostnader och liknande resultatposter

	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Övriga räntekostnader	-88 862	-92 295
	-88 862	-92 295

Not 9 Bokslutsdispositioner

	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Återföring av periodiseringsfonder	1 476 297	0
Förändring av överavskrivningar	-24 577	-156 815
	1 451 720	-156 815

Not 10 Aktuell och uppskjuten skatt

	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Aktuell skatt	-262 998	-478 933
Uppskjuten skatt	82 992	75 214
Skatt på årets resultat	-180 006	-403 719
Redovisat resultat i skattepliktig verksamhet före skatt	471 164	2 087 827
Skatt beräknad enligt gällande skattesats (20.6%)	-97 060	-430 092
Ej avdragsgilla kostnader	-70 216	-100 233
Ej skattepliktiga intäkter	13	78 722
Schablonränta på periodiseringsfonder	-9 822	-2 532
Förändring av uppskjuten skatt avseende temporära skillnader	82 992	75 214
Övrigt	-85 913	-24 798
Redovisad skatteskostnad	-180 006	-403 719

DF

2024071509424

Not 11 Byggnader och mark

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	15 033 252	1 173 638
Inköp/fusion	881 019	13 859 614
Försäljningar/utrangeringar	-110 538	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	15 803 733	15 033 252
Ingående avskrivningar	-2 428 062	-132 877
Försäljningar/utrangeringar	58 059	0
Övertag vid fusion	0	-1 797 574
Årets avskrivningar	-490 320	-497 611
Utgående ackumulerade avskrivningar	-2 860 323	-2 428 062
Utgående redovisat värde	12 943 410	12 605 190

Not 12 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	1 632 767	1 191 985
Övertag vid fusion		440 782
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 632 767	1 632 767
Ingående avskrivningar	-718 144	-461 510
Övertag vid fusion		-132 235
Årets avskrivningar	-124 399	-124 399
Utgående ackumulerade avskrivningar	-842 543	-718 144
Utgående redovisat värde	790 224	914 623

DF

Not 13 Uppskjuten skatt på temporära skillnader

**Uppskjuten skatt på temporära skillnader
2023-12-31**

Temporära skillnader	Uppskjuten skattefordran	Uppskjuten skatteskuld	Netto
Avdragsgilla temporära skillnader	53 774		53 774
Skattepliktiga temporära skillnader		-1 446 389	-1 446 389
	53 774	-1 446 389	-1 392 615

2022-12-31

Temporära skillnader	Uppskjuten skattefordran	Uppskjuten skatteskuld	Netto
Avdragsgilla temporära skillnader	26 389		26 389
Skattepliktiga temporära skillnader		-1 501 996	-1 501 996
	26 389	-1 501 996	-1 475 607

Förändring av uppskjuten skatt

	Belopp vid årets ingång	Belopp vid årets utgång
Avdragsgilla temporära skillnader	26 389	53 774
Skattepliktiga temporära skillnader	-1 501 996	-1 446 389
	-1 475 607	-1 392 615

Not 14 Andra långfristiga fordringar

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	558 500	824 000
Tillkommande fordringar	65 000	196 500
Avgående fordringar		-462 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	623 500	558 500
Utgående redovisat värde	623 500	558 500

DF

2024071509426

2024071509427

Not 15 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	2023-12-31	2022-12-31
Förutbetald leasing	175 581	143 989
Förutbetalda kostnader	174 038	395 178
Upplupna assistansersättningar	10 416 147	8 872 326
Övriga upplupna intäkter	410 060	0
	11 175 826	9 411 493

Not 16 Aktier och andelar, omsättningstillgångar

Namn	Anskaffn. värde	Bokfört värde	Marknads- värde
Fonder	359 601	359 601	378 606
	359 601	359 601	378 606

Not 17 Likvida medel

	2023-12-31	2022-12-31
Kortfristiga placeringar	359 601	712 721
Likvida medel		
Banktillgodohavanden	5 631 144	10 279 386
Kortfristiga placeringar, jämställda med likvida medel	359 601	712 721
	5 990 745	10 992 107
Betalda räntor		
Under perioden betald ränta	88 862	
Under perioden erhållen ränta	113 754	

Not 18 Antal aktier och kvotvärde

Namn	Antal aktier	Kvot- värde
Antal A-Aktier	325	153,84
	325	

DF

Not 19 Disposition av vinst eller förlust

2023-12-31

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel:

balanserad vinst 3 586 066
årets vinst 291 158
3 877 224

disponeras så att
till aktieägare utdelas (1 846,15 kronor per aktie) 600 000
i ny räkning överföres 3 277 224
3 877 224

Not 20 Obeskattade reserver

2023-12-31

2022-12-31

Akkumulerade överavskrivningar 740 565 715 988
Periodiseringsfond 2018 0 238 236
Periodiseringsfond 2019 0 383 059
Periodiseringsfond 2020 0 855 002
Periodiseringsfond 2021 981 542 981 542
1 722 107 3 173 827

Uppskjuten skatt avseende obeskattade reserver 354 754 667 048
Skatteeffekt av schablonränta på periodiseringsfond 9 822 2 532

Not 21 Avsättningar

2023-12-31

2022-12-31

Pensioner och liknande förpliktelser

Belopp vid årets ingång 558 500 824 000
Årets avsättningar 65 000 196 500
Under året ianspråktaga belopp -462 000
623 500 558 500

DT

Not 22 Ställda säkerheter

	2023-12-31	2022-12-31
Fastighetsinteckningar	5 500 000	5 500 000
Företagsinteckning		0
Andra ställda säkerheter	623 500	558 500
	6 123 500	6 058 500

Not 23 Uppskjuten skatteskuld

	2023-12-31	2022-12-31
Belopp vid årets ingång	1 475 607	0
Årets avsättningar		1 557 602
Under året ianspråktaga belopp	-82 992	-81 995
Belopp vid årets utgång	1 392 615	1 475 607

Not 24 Skulder som avser flera poster

Företagets banklån om 5 202 000 kronor redovisas under följande poster i balansräkningen.

	2023-12-31	2022-12-31
Långfristiga skulder		
Övriga skulder till kreditinstitut	5 094 000	5 202 000
	5 094 000	5 202 000
Kortfristiga skulder		
Övriga skulder till kreditinstitut	108 000	208 000
	108 000	208 000

Not 25 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2023-12-31	2022-12-31
Upplupna löner	5 225 117	5 350 908
Upplupna semesterlöner	6 225 125	6 184 844
Upplupna sociala avgifter semesterlöner	1 955 934	1 817 140
Upplupna sociala avgifter löner	1 641 732	1 591 252
Upplupna pensionskostnader	857 687	884 664
Övriga upplupna kostnader	188 783	139 957
	16 094 378	15 968 765

Not 26 Justering för poster som inte ingår i kassaflödet

DE

2024071509430


	2023-12-31	2022-12-31
Avskrivningar	614 719	622 010
Vinst vid försäljning av anläggningstillgångar	-201 741	-156 678
Förlust vid utrangering av anläggningstillgångar	52 479	0
Förändring av avsättningar	65 000	-265 500
	530 457	199 832

DF

2024071509431


Torsby den 7 juni 2024


Per-Ola Dungal
Ordförande


Stefan Tjust


Marcus Jardler
Verkställande direktör

Min revisionsberättelse har lämnats 12 juni 2024


Tobias Florell
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Rullarnas Personliga Assistans Aktiebolag
Org.nr 556920-1022

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Rullarnas Personliga Assistans Aktiebolag för räkenskapsåret 2023.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Rullarnas Personliga Assistans Aktiebolags finansiella ställning per den 2023-12-31 och av dess finansiella resultat och kassaflöde för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Jag tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till Rullarnas Personliga Assistans Aktiebolag enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort mitt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Jag anser att de revisionsbevis jag har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för mina uttalanden.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen och verkställande direktören ansvarar även för den interna kontroll som de bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag.

Vid upprättandet av årsredovisningen ansvarar styrelsen och verkställande direktören för bedömningen av bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. De upplyser, när så är tillämpligt, om förhållanden som kan påverka förmågan att fortsätta verksamheten och att använda antagandet om fortsatt drift. Antagandet om fortsatt drift tillämpas dock inte om styrelsen och verkställande direktören avser att likvidera bolaget, upphöra med verksamheten eller inte har något realistiskt alternativ till att göra något av detta.

Revisorns ansvar

Mina mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida årsredovisningen som helhet inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, och att lämna en revisionsberättelse som innehåller mina uttalanden. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en revision som utförs enligt ISA och god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka en väsentlig felaktighet om en sådan finns. Felaktigheter kan uppstå på grund av oegentligheter eller misstag och anses vara väsentliga om de enskilt eller tillsammans rimligen kan förväntas påverka de ekonomiska beslut som användare fattar med grund i årsredovisningen.

En ytterligare beskrivning av mitt ansvar för revisionen av årsredovisningen finns på Revisorsinspektionens webbplats:

www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver min revision av årsredovisningen har jag även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Rullarnas Personliga Assistans Aktiebolag för räkenskapsåret 2023 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Jag tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Jag är oberoende i förhållande till Rullarnas Personliga Assistans Aktiebolag enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort mitt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Jag anser att de revisionsbevis jag har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för mina uttalanden.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust. Vid förslag till utdelning innefattar detta bland annat en bedömning av om utdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav som bolagets verksamhetsart, omfattning och risker ställer på storleken av bolagets egna kapital, konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

Styrelsen ansvarar för bolagets organisation och förvaltningen av bolagets angelägenheter. Detta innefattar bland annat att fortlöpande bedöma bolagets ekonomiska situation och att tillse att bolagets organisation är utformad så att bokföringen, medelsförvaltningen och bolagets ekonomiska angelägenheter i övrigt kontrolleras på ett betryggande sätt. Verkställande direktören ska sköta den löpande förvaltningen enligt styrelsens riktlinjer och anvisningar och bland annat vidta de åtgärder som är nödvändiga för att bolagets bokföring ska fullgöras i överensstämmelse med lag och för att medelsförvaltningen ska skötas på ett betryggande sätt.

Revisorns ansvar

Mitt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed mitt uttalande om ansvarsfrihet, är att inhämta revisionsbevis för att med en rimlig grad av säkerhet kunna bedöma om någon styrelseledamot eller verkställande direktören i något väsentligt avseende:

- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller

- på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

Mitt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust, och därmed mitt uttalande om detta, är att med rimlig grad av säkerhet bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men ingen garanti för att en revision som utförs enligt god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller att ett förslag till dispositioner av bolagets vinst eller förlust inte är förenligt med aktiebolagslagen.

JF

En ytterligare beskrivning av mitt ansvar för revisionen av förvaltningen finns på Revisorsinspektionens webbplats:

www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Hagfors den 12 juni 2024



Tobias Florell
Auktoriserad revisor

2024071509434